

٥٦٦٤-٧١

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم: ٢٢٨ / ١٤ - م  
التاريخ: 2015/04/29

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهية بتاريخ 2015/03/31 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات اساده سابا ; شركاءهم موقع حسب الأصول. راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

واقبلوا الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية  
المساهمة العامة المحدوده

فيوردهميه جوسان
المساهمه العامه الاردنيه والناليه
الاسديسوان
٢٠١٥ - ٢
الرقم المتسلسل: ٢٢٧٦
رقسم التامنه: ٤١١٧
الجهة المنتسبه: الملتصع

١٨ صفحة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية  
في ٣١ آذار ٢٠١٥  
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الأردن  
٣١ آذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٠

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٨

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية  
المساهمة العامة المحدودة  
الزرقاء - الاردن

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية اخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

- ٢ -

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

**فقرات توكيدية**

دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

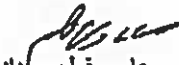
١- كما يرد في الايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ١٠٤,٠٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٣,٧١٢,٣٦٠ دينار أي ما يعادل ٤٩,٥% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,١٠٣,٨٠٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، بالإضافة إلى وجود أقساط قروض مستحقة غير مسددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة. إن الأمور أعلاه تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل ، وهو أمر يعتمد على نجاح عملياتها في المستقبل وتنفيذ الخطة المستقبلية للإدارة والواردة في الايضاح المذكور أعلاه .

٢- كما يرد في الايضاح (٩/ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتقيد موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٣٥,٨٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومنافع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣١ آذار ٢٠١٥ ، هذا وتعتقد الإدارة بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة كونها تتوقع البدء بتحقيق أرباح خاضعة للضريبة في السنة والسنوات القادمة وفقاً لخطة الإدارة المستقبلية الواردة في ايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

**فقرات ايضاحية**

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة إلى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

سابا وشركاهم

  
عصم فرأيب حداد  
رقم إجازة (٥٨٨)

عمان - الأردن  
٢٩ نيسان ٢٠١٥

سابا وشركاهم  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

قائمة (أ)


شركة مصنع الورق، الكرتون الأردنية  
[شركة مساهمة عامة محدودة]  
الزرقاء - الأردن  
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجودات	دينار	دينار	٢٠١٥ آذار ٣١	٢٠١٤ كانون الأول
موجودات متداولة :				
تدفق في الصندوق ولدى البنوك	٦٤,٨٥٠	٢٥٠,٦٩٤		
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل	٥٤٤,٧٩١	٦٠٨,٠٠٤		
ذمم مدينة - صالحي	١,٤٩٩,٥٣٥	١,٣٧٤,٧٧٦		
للضاعة - صالحي	٢,٣٣٧,٧١٢	٢,٣٣٧,٧١٢	٤	
بضاعة في طريق الشحن	١٧٦,٥٧٩	١٨٨,٥٢٥		
أرصدة مدينة أخرى	٢٦٧,٩١٠	١٥٦,٧٤٧		
مجموع موجودات متداولة	٤,٨٩٣,٠٥٥	٤,٩١٥,٩٠٨		
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	١٢,٨٩٣	-		
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٣٥,٨٦٠	٢٧١,٤٦٠	ب/أ	
ممتلكات ومعدات :				
أراضي - بالكتابة	١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩		
ممتلكات ومعدات - بالكتابة وأعادة التقدير	٢٠٠,٥٩٠,٠٤٠	٢٠٠,٣٣,٠٦٧		
نزول : الاستهلاك المتراكم	(٩,١٧٧,٣٧٧)	(٩,٦٤٦,٦٨٥)		
صالحي الممتلكات والمعدات	١٠,٢٦٦,٦٤٢	١٠,٥٢١,٣٦١		
دفعات على حساب مشاريع قيد الاتجاز - بأصالحي	٨٤,٤٢٥	٣٦,٩٥٧		
مجموع الممتلكات والمعدات	١٠,٣٥٨,٠٦٧	١٠,٥٥٨,٣٦٨		
مجموع الموجودات	١٥,٤٧٩,١٨٧	١٥,٧٥٨,٥٧٩		
رئيس مجلس الإدارة				
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة :				
بنوك دائنة	٥	١,٢٥٨,٥٧٧		
ذمم دائنة	١,٤٨٤,٣٨٨	١,٣٣٨,٤١٤		
القسط فروض مستحقة وتستحق خلال عام	٢,٣٧٩,٢٠٥	٢,٤٢١,٥٤٤	٦	
التزامات لقاء عقود تجدير التمويلي قصيرة الأجل	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	٧	
مخصصات مختلفة	٤١١,١٥٣	٢٦٣,٦٥٨		
التزامات ضريبية قصيرة الأجل	١,٦٢٩,٠٨٧	١,٨٨٨,٠٩٠	٨	
أرصدة دائنة أخرى	٥٢٥,٤٦١	٧٥٨,٦٩٤		
مجموع مطلوبات متداولة	٧,٦٤٧,٦١٧	٧,٩٩٦,٨٥٨		
أقساط فروض طويلة الأجل	٢,٦٢٢,٧٠٣	٢,٧١٣,٥٠٢	٦	
التزامات لقاء عقود تجدير التمويلي طويلة الأجل	١٥,٣٠٠	١٠,٧٠٧	٧	
التزامات ضريبية طويلة الأجل	٣١٩,٧٠٠	٢٠٩,٧٩٩	٨	
مجموع المطلوبات	١٠,٦٠٥,٤٠٠	١٠,٤٣٠,٨٦٦		
حقوق المساهمين :				
رأس المال المصرح به	٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		
رأس المال المنفوع	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	
احتياطي اجباري	١,٢٦١,٤٧٦	١,٢٦١,٤٧٦		
(الخصائر) متراكمة	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	١١	
(الخصائر) للفترة	(١٠٤,٠٦٢)	(١٠٤,٠٦٢)	١١	
صالحي حقوق المساهمين	٥,١٥٢,١٧٩	٥,٠٤٩,١١٦		
مجموع المطلوبات وصالحي حقوق المساهمين	١٥,٧٥٨,٥٧٩	١٥,٤٧٩,١٨٧		
المدير العام				

المدير العام



المدير العام



إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية (شركة المحاسبة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير للمراجعة المرفق.

قائمة (ب)

**شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**الزرقاء - الأردن**  
**قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة**  
**(مراجعة غير منققة)**

ايضاح		الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	٢٠١٥	
		دينار	دينار	
		١,٨٤٦,٣٨٣	١,٥٥٤,١٠٢	المبيعات
				تكلفة المبيعات :
		١,٠٠١,٢٥٦	١,٢٩٨,٢٠٢	٤ بضاعة جاهزة في اول الفترة
		١,٥٦٨,٠٠٥	١,٥٣٨,٢٠٨	تكلفة الانتاج
		٢,٥٦٩,٢٦١	٢,٨٣٦,٤١٠	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
		(٩٧٦,٧٢٢)	(١,٤٣٧,٨٣٠)	٤ بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
		١,٥٩٢,٥٣٩	١,٣٩٨,٥٨٠	تكلفة المبيعات
		٢٥٣,٨٤٤	١٥٥,٥٢٢	مجمول الربح من العمليات
		(٩١,٤٥٨)	(٩٢,٠٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
		(١٠١,٩٧٤)	(١١١,٦٠٧)	مصاريف ادارية وعمومية
		(١٦٠,٦٣٦)	(١٦١,٨٤٦)	مصاريف مالية
		(٢٠٦,٩٩٤)	(١٢,٧٤١)	مصروف التزامات ضريبية
		-	١٥٤,٢٨٤	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		٢,٦٤٤	-	صافي إيرادات اخرى
		(٣٠٤,٥٧٤)	(٦٨,٤٦٣)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
		-	(٣٥,٦٠٠)	منافع ضريبة مؤجلة
		(٣٠٤,٥٧٤)	(١٠٤,٠٦٣)	(الخسارة) للفترة / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)

(٠/٠٤) (٠,٠١٤) ١٢

المدير العام



١٢  
 المدير العام



حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

## قائمة (ج)

## (شركة مساهمة عامة محدودة)

## الإرقاء - الأردن

## قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة الموحدة

## [مراجعة غير مدققة]

المجموع	(الخصلة) للفترة	(الخصلة) المتراكمة	احتياطي		رأس المال		رصيد بداية الفترة
			اختياري	احتياطي	المصرح به	والمستطوع	
٥,١٥٣,١٧٩	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١ آذار ٢٠١٥
(١٠٤,٠٦٣)	(١٠٤,٠٦٣)	-	-	-	-	-	رصيد بداية الفترة
٥,٠٤٩,١١٦	(١٠٤,٠٦٣)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(الخصلة) للفترة /اجملي (الخصلة) للشاملة للفترة - قائمة (ب)
٥,٠٨١,٥٨٤	-	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١ آذار ٢٠١٤
(٣٠٤,٥٧٤)	(٣٠٤,٥٧٤)	-	-	-	-	-	رصيد بداية الفترة
٤,٧٧٧,٠١٠	(٣٠٤,٥٧٤)	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(الخصلة) للفترة /اجملي (الخصلة) للشاملة للفترة - قائمة (ب)
							رصيد نهاية الفترة

يشمل حقوق المساهمين على ٢٣٥,٨٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢٧١,٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية المرحلية الموحدة وتقراً منها وتوسيع تقرير المراجعة المرفق.



## قائمة (د)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٣٠٤,٥٧٤)	(٦٨,٤٦٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٢٢٢,١٥٤	٢٨٠,٦٩٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٦,٩٩٤	١٢,٧٤١	مصروف التزامات ضريبية
١٦٠,٦٣٦	١٦١,٨٤٦	مصاريف مالية
-	(١٥٤,٢٨٤)	(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨٥,٢١٠	٢٣٢,٥٣٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٤٥,٤٢١	٧٦,٦٠٦	شيكات برسم التحصيل
(٧٧,٧٠٣)	٢٩,٤٧٥	نعم مدينة
٩٥,٢٤٩	(٢,١٧٨)	بضاعة
٣٧,٥١١	١١,٩٤٦	بضاعة بطريق الشحن
(٩٥,٦٤٢)	(١١١,٦٦١)	ارصدة مدينة اخرى
٣٤٧,٨٩٧	(١٤٥,٩٧٤)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
١١١,٦١٧	٩٠,٠٥١	الزخم الدائنة
(٢١٣,٤٩٣)	٢٣٢,٧٣٣	لتزامات ضريبية
(٢٢,٨٣١)	(٩٧,٤٩٥)	ارصدة دائنة اخرى
٤٦٣,٢٣٦	٣١٦,٠٣٥	مخصصات مختلفة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤٥,٤٢٥)	(٧٣,٤٤١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٤٥,٤٢٥)	(٧٣,٤٤١)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصفحي
		صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
(٩٤,١٥٠)	٦٨,٥٥٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٤,١٠٨)	(٣٦٦,٨٦٢)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(١٢٧,١٤٥)	(١٢٥,٥٣٨)	(النقص) في القروض
(٤,٥٩٤)	(٤,٥٩٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٧٩,٩٩٧)	(٤٢٨,٤٣٨)	(النقص) في التزامات عقود التأجير التمويلي
٣٧,٨١٤	(١٨٥,٨٤٤)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التمويل
٢٣,٠٥٧	٢٥٠,٦٩٤	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٦٠,٨٧١	٦٤,٨٥٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

**شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**الزرقاء - الاردن**  
**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة**  
**(مراجعة غير مدققة)**

١ - ص  
 أ - تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٤ آذار ١٩٧٣ تحت رقم (٧٦) كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية طريق الكلية العسكرية منطقة عوجان ص. ب ١٥١ الزرقاء (١٣١١٠) - الأردن برأسمال مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . جرت عدة تعديلات على رأسمال الشركة كان اخرها بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ وقد أقرت الهيئة العامة غير العادية للشركة دمج الشركة الاردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة .

وتمت الموافقة على نتائج اعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في اول تموز ١٩٩٩ حيث تم اقرار رأس المال ليصبح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وقد اعلن مراقب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة اعادة التقدير المشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٩ .

وبتاريخ ٦ نيسان ٢٠١١ ، تم تعديل رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار تماشياً مع قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والذي تم إلغاؤه إستناداً لقرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ .

ب - من غايات الشركة انشاء مصانع لانتاج وصنع جميع اصناف الورق ، والورق المقوى والكرتون وورق اللف وصناديق الكرتون المموج واكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها .

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرققة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

اسم توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة للايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

- ٢ -

يتم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، واذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ الشركة التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة العمل	مكان العمل	تاريخ التأسيس
المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون *	٢,٥٠٠ دينار اردني	١٠٠%	صناعية	الاردن	٢٢ كانون الأول ٢٠١٤

\* وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤ على تأسيس شركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٤ تحت رقم (٣٩٠٧٠) برأس مال مصرح به ٥,٠٠٠ دينار ومدفوع مقداره ٢,٥٠٠ دينار الا ان الشركة لم تباشر أعمالها حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

### ٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة هي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤ .

### ٤ - البضاعة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٨٦,٣٦٧	٢٢٣,٦٧٥	مواد خام
٨٦٢,٩١٣	٨٧٦,١٣٣	قطع غيار ولوازم
١,٢٩٨,٢٠٢	١,٤٣٧,٨٣٠	بضاعة جاهزة
١٨,١٠٠	٣٠,١٢٢	بضاعة تحت التصنيع
٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠	أخرى
٢,٦٤١,١١٢	٢,٦٤٣,٢٩٠	
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)	
٢,٣٣٧,٧١٢	٢,٣٣٩,٨٩٠	ينزل : مخصص تدني بضاعة

- ٣ -

## ٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين الممتثل كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ من عدة بنوك محلية وبسقف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بالإضافة الى تجاوز مؤقت بسقف ٢٠٠ ألف دينار يستحق بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ ، كما تراوحت اسعار الفائدة من ٨% الى ٨/٧٥% ليستحق آخرها بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٥ . هذا وقد تم منح السقف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لاجد كبار المساهمين.

## ٦ - قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٤ من الأول			٢٠١٥ ٣١ اذار			نوع المسلة	
المجموع	اقساط طويلة الأجل	المسلة مستحقة وتستحق خلال عام	المجموع	اقساط طويلة الأجل	المسلة مستحقة وتستحق خلال عام		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,١٧٩,٩٧٦	١,٧٧٧,٩٩٢	٤٠١,٩٨٤	١,٩٧٨,١١٠	١,٤٧٤,٠١١	٥٠٤,٠٩٩	دولار	قروض بنك عودة (أ) :
١٨١,٢٨٤	٧٧,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٨١,٢٨٤	٥١,٢٨٤	١٢٠,٠٠٠	دينار	القرض الأول القرض الثاني
١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١	١,٠٩٣,١٩٥	-	١,٠٩٣,١٩٥	دينار	قروض بنك المال (ب) :
١,١٥٤,٩٢٧	٧٦٧,٤١٧	٣٨٧,٥٠٠	١,٠٧٥,٧٠٧	٦٨٨,٢٠٧	٣٨٧,٥٠٠	دينار	القرض الأول
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٧٥٠	-	٣٠٦,٧٥٠	دينار	القرض الثاني القرض الثالث
٥,٠٠١,٩٠٨	٢,٦٢٢,٧٠٣	٢,٣٧٩,٢٠٥	٤,٦٣٥,٠٤٦	٢,٢١٣,٥٠٢	٢,٤٢١,٥٤٤		

## ١ - قروض بنك عودة (مجموعة سردار)

القرض الأول :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، مُنحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٨ مليون دولار امريكي ، على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ ايلول ٢٠١٦ بفائدة ٢/٥% يضاف لها ايضاً فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١% سنوياً .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة هيكله القرض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

هذا وتم في بداية العام ٢٠١٥ بالاتفاق مع ادارة البنك على جدولة القرض مرة اخرى من خلال تسديد ٢٥٠ ألف دينار وإعطاء فترة سماح (٣) شهور ليسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبنفس سعر الفائدة.

- ٤ -

**القرض الثاني :**

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ ألف دينار أردني ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ وبفائدة ٨/٥% وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة جدولة القرض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة ٨/٥% ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

إن أراضي الشركة مرهونة لقاء القروض الممنوحة من قبل بنك عودة (مجموعة سردار) المذكورة أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بموجب اتفاقيات القروض ، إلا أن إجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة لوجود قضايا مقامة على هذه الأراضي ، علماً أن مجلس إدارة الشركة قد قدم تعهد لبنك عودة برهن هذه الأراضي لصالح البنك عند الانتهاء من هذه القضايا .

**ب - قروض بنك المال****- القرض الأول :**

تم خلال العام ٢٠١٢ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دوار بسقف وقدره ٩٥٠,٠٠٠ دينار أردني على أن يسدد على دفعات حداها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٩% سنوياً .

هذا وتم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دوار بسقف وقدره ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني عوضاً عن القرض السابق على أن يسدد على دفعات حداها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٦/٥% سنوياً وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض تقيد بشكل شهري . بلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٠,٧٥١ دينار منذ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٤ (٣٨٤,٥٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

**القرض الثاني :**

تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ مليون ومئتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على أن يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية أو من حصيلة زيادة رأسمال الشركة أيهما سبق وعلى أن تمدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة لخط الإنتاج وإعادة هيكلته ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣ وبفائدة ٥,٥% +PLR ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ٧٧,٥٠٠ دينار منذ ٢٨ شباط ٢٠١٥ (٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

- ٥ -

**القرض الثالث :**

تم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة يبلغ ٩/٧٥% سنوياً على أن يسدد بموجب ٤ أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ١٠٦,٧٥٠ دينار منذ ١٦ آذار ٢٠١٥ (١٠٠,٠٠٠) دينار بالإضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ ٤٦,٨٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

تم منح قروض بنك المال بكفالة الشركة واحد كبار المساهمين وتعهد من الشركة برهن قطعة أرض لصالح البنك من الدرجة الاولى وبمبلغ لا يقل عن ٥ مليون دينار أردني بالإضافة الى تجبير مبلغ ٦ مليون دينار من بوليصة التامين على مصنع الشركة لصالح البنك.

**٧ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي**

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
١٥,٣٠٠	١٠,٧٠٧
٣٣,٦٨٦	٢٩,٠٩٣

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات ومدة هذا الايجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الايجار ٦/٨% سنوياً وللشركة حق شراء هذه السيارات مقابل دينار واحد في نهاية هذا العقد . إن معدلات الفائدة هي معدلات ثابتة بتاريخ العقد وبالتالي تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ، حيث تتم كافة عقود الايجار على اساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة .

إن التزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتامين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة للالتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية .

**٨ - التزامات ضريبية**

يمثل هذا البند رصيد ضريبية المبيعات غير المسدد عن بعض الاقرارات خلال الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ إضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعقد إتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ بحيث تقوم الشركة بموجبها سداد هذا الرصيد بموجب ٣٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣ ويستحق اخرها بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ ، علماً بأنه قد تم قبول الاقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى شهر كانون الثاني من العام ٢٠١٥ . إن الالزامات الضريبية هي كما يلي :

- ٦ -

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١,٦٣٩,٠٨٧	١,٨٨٨,٠٩٠
٣١٩,٧٠٠	٢٠٩,٧٩٩
١,٩٥٨,٧٨٧	٢,٠٩٧,٨٨٩

إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل\*  
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل

\* يتضمن هذا البند مبلغ ٣٥٩,٣٠٧ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة والغير مشمولة ضمن التسوية.

هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالاستفادة من قرار مجلس الوزراء رقم (٧١٦٥) المتعلق بالاعفاء من الغرامات والاضافات المترصده بما يخص اتفاقية التسوية المتعلقة بالسنوات ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ ، حيث قامت الشركة بسداد أصل الضريبة وتم اعفاءها من الغرامات والفوائد المترتبة عليها.

#### ٩- ضريبة الدخل

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن دخل الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد . هذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص الظاهر في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة باعتبار أن لدى الشركة خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ب - موجودات ضريبية مؤجلة والذي يتكون مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة	الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية الفترة دينار	دينار	دينار	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
١٨٢,٩٥٠	١٦١,٣٥٠	١,١٥٢,٤٩٧	-	١,٣٠٦,٧٨١	مخصص تكفي بضاعة
٤٢,٤٧٦	٤٢,٤٧٦	٣٠٣,٤٠٠	-	٣٠٣,٤٠٠	مخصص تكفي ممتلكات ومعدات
٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	١٩,٩١٦	-	١٩,٩١٦	مخصص قضايا
٣٩,٠٤٦	٢٥,٠٤٦	١٧٨,٩٠٠	-	٢٧٨,٩٠٠	مخصص إلتزامات أخرى
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	
٢٧١,٤٦٠	٢٣٥,٨٦٠	١,٦٨٤,٧١٣	-	١,٩٣٨,٩٩٧	

#### ١٠ - رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

وبموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١، تم الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار وبخصم إصدار بواقع ٤٠٠,٠٠٠ دينار ليكون صافي مبلغ الزيادة المدفوع من قبل المساهمين ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق إصدار مليون وستمئة ألف سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمة ٠,٢٥ دينار للسهم فليبلغ صافي القيمة الاسمية لأسهم الزيادة ٠,٧٥ دينار لكل سهم، على أن يخصص هذا الإكتتاب لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأس المال في مرحلة الإكتتاب الأولي، ولمجلس إدارة الشركة الحق بموجب تفويض الهيئة العامة غير العادية بإجراء ما يراه مناسباً أو تخصيص الأسهم المتبقية بالطريقة التي يراها مناسباً في حال عدم الإكتتاب بالكامل.

هذا وبتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي على إلغاء قرار زيادة رأس المال اعلاه، في حين لم يتم استكمال اجراءات ايداع القرار لدى الجهات ذات العلاقة من اجل تخفيض رأس المال المصرح به من ٩/١ مليون الى ٧/٥ مليون دينار.

#### ١١ - الخسائر المترتبة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ١٠٤,٠٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥، كما بلغت الخسائر المترتبة مضافا اليها خسارة الفترة ٣,٧١٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ أي ما يعادل ٤٩,٥% من رأس مال الشركة المدفوع، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,١٠٣,٨٠٣ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ بالإضافة إلى أقساط وفوائد فروض مستحقة غير مسددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مزجلة كما في ذلك التاريخ.

هذا وتلخص خطة الإدارة المستقبلية لمعالجة أوضاع الشركة المالية في ما يلي :

- ١ - إن البدء بالانتاج بعد تشغيل وحدة (Sizepress) مكن الشركة من رفع نوعية الانتاج بشكل ملموس، الأمر الذي سينعكس على أسعار البيع وإيجاد أسواق محلية وإقليمية جديدة وتشغيل مصنع الورق بالطاقة القصوى وتحقيق هوامش ربحية معقولة جداً، علماً بأن مثل هذه المبيعات تكون في جلها مبيعات نقدية.
- ٢ - توسيع قاعدة المنتجات وذلك بخلق منتجات جديدة تلبي حاجة الاسواق غير التقليدية مثل الورق ذي الأوزان الغرامية العالية وقطع الورق الزراعي والاستثمار في شراء ماكينات بسيطة بهدف إعطاء قيمة مضافة لهذه المنتجات والتي ستقوم بردف الشركة بأرقام مبيعات جديدة ذات ربحية معقولة جداً.
- ٣ - فتح باب المنافسة على التصدير، حيث أثمرت الجهود التي قامت بها الشركة بالاتفاق على توريد ١٢٠٠ طن ورق كل ثلاث شهور لاحد الشركات في المملكة العربية السعودية كما تم اعتماد الشركة كمورد رئيسي لاحد شركات المشروبات الغازية في المملكة العربية السعودية، هذا وتأمل الشركة من خلال هذه الاتفاقيات برفع الطاقة الانتاجية لمصنع الورق مما سوف يؤدي الى تخفيض الكلف الانتاجية وتعزيز السيولة النقدية.
- ٤ - تم الاتفاق مع أحد الاستشاريين الماليين لدراسة الكلف في الشركة ووضع نظام تكاليف يتناسب مع طبيعة العمل، الأمر الذي سيمكن الشركة من الوقوف على الكلفة الحقيقية تمهيداً لاعادة هيكلة الأسعار والوقوف على هوامش ربح صحيحة.



- ٨ -

- ٥ - ستقوم الشركة بتعديل السياسات الخاصة بعملية التحصيل وتقصير فترة الائتمان لتصل الى معدل ٦٠ يوماً ، مما له الأثر إيجابياً على السيولة في الشركة والذي بدوره سوف يحد من اللجوء الى التسهيلات البنكية وتخفيض أعباء الدين وتخفيض حساب الموردين .
- ٦ - تقوم الشركة بمراجعة سياسة المشتريات لديها بهدف ضبط الاجراءات وتحديد مصادر الشراء المناسبة والكميات المطلوبة من أجل تفادي النقص في المخزون وتوفير مخزون سنوي بأسعار مدروسة ضمن خطة تدفقات نقدية تتماشى مع وضع السيولة لدى الشركة مما سيؤدي الى تحقيق وفر مادي ينعكس على الكلفة والسيولة.
- ٧ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة لبنود المصاريف الجوهرية وتحديد إمكانية تخفيضها وادارتها بشكل افضل ، الأمر الذي سينعكس على سيولة الشركة بشكل مباشر .
- ٨ - تقوم الشركة حالياً بإعادة هيكلة للسياسات والاجراءات الداخلية المتعلقة بالنشاط التشغيلي وتحديد حاجة المصانع لقطع الغيار المطلوبة للحد من نسبة تالف الانتاج مما سيؤدي الى تخفيض التكاليف التي تتحملها الشركة في عملية الانتاج مما له الأثر إيجابياً على هامش الربح بالزيادة بشكل مباشر .
- ٩ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للزمم المدينة المتقدمة للوقوف على سبل تحصيلها الأمر الذي سينعكس إيجابياً على سيولة الشركة وتخفيض خطر الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات المتعلقة بها .

١٢ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١٠٤,٠٦٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	حصة السهم من (الخسارة) للفترة
(٠,٠١٤)	الأساسية والمخفضة

١٣ - التزامات ممكن ان تطرا

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطرا تتمثل فيما يلي :

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٣٩٢,٤٩٧ دينار وبرأي محامي الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلاف المخصص المرصود .
- كفالات بنكية بمبلغ ١٦٨,٣٩٥ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ١٠٦,٩٧٥ دينار.

١٤- اطراف ذات علاقة

أ- فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (الشركات ممثلة في اعضاء بمجلس ادارة الشركة) :

٣١ كانون الاول	
٢٠١٤	٢٠١٥ اذار ٣١
دينار	دينار

٢٤,٠٠٩	٢٢,٣٣٣
٩,٣٧٩	١٤,٣٤١
١٣٧,٩٩٤	٢٦٣,٦١٦
٥٣,٠١٠	٥٥,٢٦٠

قائمة المركز المالي :

مديونون - شركة أبو جابر اخوان - مساهم  
مديونون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم  
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم  
دائنون - اعضاء مجلس الإدارة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار

١٥,٤٩٦	٢٢,٣٢٠
١٤,٣٣٥	٣٠,٩٠٧
٣١,٤٩٨	٣٤,٥٠١
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠

قائمة الدخل :

مبيعات - شركة الاستثمارات العامة - مساهم  
مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم  
رواتب ومكافآت موظفي الادارة العليا  
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة

ب- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بشراء سيارة بقيمة ٢٥,٠٠٠ دينار لأغراض إدارة الشركة استناداً لقرار مجلس الإدارة من أحد كبار المساهمين الا انه لم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، وعليه تم قيد قيمة هذه السيارة كذمة على هذا المساهم بذلك التاريخ .

١٥- معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٨٤٦,٣٨٣	١,٥٥٤,١٠٢	٤٨,٦٦٣	٤٨,٦٦٣	١,٥٠٥,٤٣٩	١,٥٠٥,٤٣٩			المبيعات
(١,٥٩٢,٥٣٩)	(١,٣٩٨,٥٨٠)	(٤٣,٧٩٣)	(٤٣,٧٩٣)	(١,٣٥٤,٧٨٧)	(١,٣٥٤,٧٨٧)			تكلفة المبيعات
٢٥٣,٨٤٤	١٥٥,٥٢٢	٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	١٥٠,٦٥٢	١٥٠,٦٥٢			مجم الربح من العمليات
(٩١,٤٥٨)	(٩٢,٠٧٥)	-	-	(٩٢,٠٧٥)	(٩٢,٠٧٥)			مصاريف بيع وتوزيع
(١٠١,٩٧٤)	(١١١,٦٠٧)	-	-	(١١١,٦٠٧)	(١١١,٦٠٧)			مصاريف إدارية وعمومية
(١٦٠,٦٣٦)	(١٦١,٨٤٦)	-	-	(١٦١,٨٤٦)	(١٦١,٨٤٦)			مصاريف مالية
(٢٠٦,٩٩٤)	(١٢,٧٤١)	-	-	(١٢,٧٤١)	(١٢,٧٤١)			مصاريف إلتزامات ضريبية
-	١٥٤,٢٨٤	-	-	١٥٤,٢٨٤	١٥٤,٢٨٤			المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٦٤٤	-	-	-	-	-			صافي إيرادات أخرى
(٣٠٤,٥٧٤)	(٦٨,٤٦٣)	٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	(٧٣,٣٣٣)	(٧٣,٣٣٣)			(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
-	(٣٥,٦٠٠)	-	-	(٣٥,٦٠٠)	(٣٥,٦٠٠)			منافع ضريبية مؤجلة
(٣٠٤,٥٧٤)	(١٠٤,٠٦٣)	٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	(١٠٨,٩٣٣)	(١٠٨,٩٣٣)			(الخسارة) للفترة قبل الضريبة

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٥,٧٥٨,٥٧٩	١٥,٤٧٩,٩٨٢
١٠,٦٥٥,٤٠٠	١٠,٤٣٠,٨٦٦

إجمالي الموجودات  
إجمالي المطلوبات

١٦- القيمة العادلة  
نعتقد ان القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

١٧- أحداث لاحقة  
قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ على الغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والمتعلق بزيادة راس المال (ايضاح ١٠).